

Optiks ApS
Gravensgade 18, st. th., 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 08 67 26

Årsrapport

1. september 2020 - 31. august 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2022.

Gert Spender-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for Optiks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. januar 2022

Direktion

Gert Spender-Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Optiks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optiks ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 21. januar 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Christian Jensen

Statsautoriseret revisor
mne29466

Selskabsoplysninger

Selskabet	Optiks ApS Gravensgade 18, st. th. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 36 08 67 26
	Stiftet: 11. september 2014
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. september - 31. august 7. regnskabsår
Direktion	Gert Spender-Andersen, Direktør
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Modervirksomhed	Spender Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive brilleforretning med salg af briller, kontaktlinser m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 264.781 kr. mod 207.629 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.456 kr. mod -20.089 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er der konstateret fejl i den opgjorte omsætning for perioden før regnskabsåret med ialt 163 t.kr. før skat. Heraf vedrører 37 t.kr. regnskabsåret 2019/20 og 126 t.kr. tidligere år. Resultat for 2019/20 påvirkes således negativt med 37 t.kr. før skat og 29 t.kr. efter skat. Egenkapitalen ændres med 163 t.kr før skat og 127 t.kr. efter skat, hvoraf 99 t.kr. sker primo 2019/20.

Sammenligningstal for 2019/20 er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	264.781	207.629
2 Personaleomkostninger	-234.519	-201.321
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-17.423</u>	<u>-17.423</u>
Driftsresultat	12.839	-11.115
Andre finansielle indtægter	200	200
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.519</u>	<u>-13.426</u>
Resultat før skat	3.520	-24.341
Skat af årets resultat	<u>-1.064</u>	<u>4.252</u>
Årets resultat	2.456	-20.089
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.456	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-20.089</u>
Disponeret i alt	2.456	-20.089

Balance 31. august

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.270	69.693
Materielle anlægsaktiver i alt	52.270	69.693
Deposita	43.002	43.002
Finansielle anlægsaktiver i alt	43.002	43.002
Anlægsaktiver i alt	95.272	112.695
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	366.085	314.193
Varebeholdninger i alt	366.085	314.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.134	91.244
Udskudte skatteaktiver	27.044	28.108
Andre tilgodehavender	54.479	0
Tilgodehavender i alt	131.657	119.352
Likvide beholdninger	80.460	48.847
Omsætningsaktiver i alt	578.202	482.392
Aktiver i alt	673.474	595.087

Balance 31. august

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	372.890	-28.289
Egenkapital i alt	422.890	21.711
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.915	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	434.985
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	5.194
Anden gæld	128.669	123.197
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	250.584	573.376
Gældsforpligtelser i alt	250.584	573.376
Passiver i alt	673.474	595.087

1 Særlige poster

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2019	50.000	90.080	140.080
Korrektion primo	0	-98.280	-98.280
Årets overførte overskud eller underskud	0	-20.089	-20.089
Egenkapital 1. september 2020	50.000	-28.289	21.711
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.456	2.456
Koncerntilskud	0	398.723	398.723
	50.000	372.890	422.890

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensationsordninger for t.kr. 181. Disse er opført som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	228.675	201.037
Andre omkostninger til social sikring	5.844	284
	<u>234.519</u>	<u>201.321</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.141	8.735
Andre finansielle omkostninger	1.378	4.691
	<u>9.519</u>	<u>13.426</u>

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Spender Holding ApS, CVR-nr. 27308619 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optiks ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.